

NPA miðstöðin svf.

kt. 660710-0270

**Hátún 12
105 Reykjavík**

**Ársreikningur
2017**

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar	3	Efnahagsreikningur	6 - 7
Áritun endurskoðanda	4	Sjóðstreymisyfirlit	8
Rekstrarreikningur	5	Skýringar	9 - 12

Skýrsla og áritun stjórnar

Tilgangur og markmið félagsins er að styðja fatlað fólk við að útvega og skipuleggja persónulega aðstoð. Starfsemin byggir á hugmyndafræði um **Sjálfstætt líf** (Independent Living) og uppfyllir skilyrði til aðildar að Evrópusamtökum um sjálfstætt líf (ENIL, European Network on Independent Living).

Notendastýrð persónuleg aðstoð er þjónusta sem skipulögð er af notandanum og miðar að því að hann eigi kost á að taka fullan þátt í þjóðfélaginu á jafnréttisgrundvelli.

Notendastýrð persónuleg aðstoð byggir á:

- Að fatlað fólk hafi fulla stjórn á allri aðstoð sem það telur sig þurfa, m.a. með því að ákveða hver, hvar, hvernig og hvenær aðstoðin er veitt.
- Að fatlað fólk njóti jafnréttis og taki þátt í samfélaginu.

Samkvæmt rekstrarreikningi var tap af rekstri félagsins 0,682 millj. kr. á árinu 2017. Eigið fé félagsins var um 18,780 millj. kr. í árslok samkvæmt efnahagsreikningi. Stofnfé félagsins nam í árslok 570 þús. kr.

Inneign starfsmanna NPA miðstöðvarinnar svf. vegna orlofs nam um áramótin 599.154,- kr.

Stjórn NPA miðstöðvarinnar svf. staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Reykjavík, 26. apríl 2018

Stjórn: **Rúnar Björn Þorkelsson**
kt. 080582-4209

Rannar Þorkelsson
14155-4079

Kristín Dögg Kristján
250972-4799

Hilmarinn Eymundsson
140578-4459

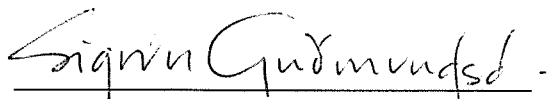
Áritun endurskoðanda

Stjórn NPA miðstöðvarinnar svf.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings NPA miðstöðvarinnar fyrir árið 2017 í samræmi við alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, um gerð óendurskoðaðra reikningsskila. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit og skýringar. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda NPA miðstöðvarinnar svf. Samkvæmt lögum um ársreikninga eru stjórnendur félagsins ábyrgir fyrir ársreikningnum. Við höfum ekki endurskoðað eða kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Reykjavík, 16. apríl 2018

BDO ehf.



Sigrún Guðmundsdóttir
Löggildur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2017

Rekstur		Skýr.	2017	2016
Rekstrartekjur:				
Seld þjónusta og aðrar tekjur	1		234.350.164	266.334.069
Rekstrartekjur samtals			<u>234.350.164</u>	<u>266.334.069</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld	3		224.627.893	250.642.426
Annar starfsmannakostnaður	4		322.736	265.720
Aðkeypt þjónusta	4		90.000	20.000
Annar rekstrarkostnaður	5		10.545.811	8.567.377
Rekstrargjöld samtals			<u>235.586.440</u>	<u>259.495.523</u>
Rekstrar(tap) -hagnaður án fjármunatekna og fjármagnsgjalda			<u>(1.236.276)</u>	<u>6.838.546</u>
Vaxtatekjur og verðbætur	6		702.629	932.494
Vaxtagjöld og verðbætur	6		(10.741)	(46.226)
Fjármagnstekjuskattur	6		(138.087)	(186.064)
Samtals			<u>553.801</u>	<u>700.204</u>
(Tap) hagnaður ársins			<u>(682.475)</u>	<u>7.538.750</u>

31. desember 2017

Eignir

	Skýr.	2017	2016
Veltufjármunir:			
Skammtímakröfur	7	7.860.443	8.934.551
Innstæður í innlánstofnunum	8	30.161.531	28.415.511
Veltufjármunir samtals		38.021.974	37.350.062
Eignir samtals		38.021.974	37.350.062

31. desember 2017

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2017	2016
Eigið fé:			
Stofnfé	9	570.000	570.000
Óráðstafað eigið fé 01.01	9	18.892.477	11.353.726
Hagnaður (tap) ársins	9	(682.475)	7.538.750
Eigið fé samtals		18.780.002	19.462.476
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir	10	7.421.419	9.828.048
Ógreitt vegna starfsfólks	11	10.589.758	6.789.202
Ógreitt tryggingagjald	12	1.230.795	1.270.336
Skammtímaskuldir samtals		19.241.972	17.887.586
Skuldir samtals		19.241.972	17.887.586
Eigið fé og skuldir samtals		38.021.974	37.350.062

Sjóðstreymisyfirlit árið 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrarhreyfingar:			
(Tap) hagnaður ársins	(682.475)	7.538.750
Veltufé (til) frá rekstri	(682.475)	7.538.750
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, lækkun / (hækkun)		1.074.108	(4.678.971)
Skammtímaskuldir, hækkun / (lækkun)		1.354.386	7.106.761
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		2.428.494	2.427.790
Handbært fé (til) frá rekstri		1.746.019	9.966.540
Hækkun á handbæru fé		1.746.019	9.966.540
Handbært fé í ársbyrjun		28.415.511	18.448.971
Handbært fé í árslok		30.161.531	28.415.511

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Lögheimili félagsins er að Hátúni 12, 105 Reykjavík.

Innlausn tekna

Tekjur af veittri þjónustu eru færðar í rekstrarreikning þegar hún hefur verið innt af hendi. Tekjur af sölu á vörum eru færðar í rekstrarreikning þegar eignarhald flyst yfir til kaupanda.

1 Seldar vörur og þjónusta	2017	2016
Umsýslugjald	24.140.964	27.548.258
Innheimt vegna greiðslu á launakostnaði aðstoðarfólks félagsmanna	<u>210.209.200</u>	<u>238.785.811</u>
Seld þjónusta	<u>234.350.164</u>	<u>266.334.069</u>
Seld þjónusta og aðrar tekjur samtals	<u>234.350.164</u>	<u>266.334.069</u>

Skýringar, frh.:

Starfsmannamál

Launa- og launatengt gjöld og aðkeypt þjónusta á árinu námu alls 225.040.629 millj.kr. Laun og launatengd gjöld vegna rekstrar NPA-miðstöðin var 14.210.285 millj. kr.

Fjöldi starfsmanna vegna reksturs NPA miðstöðvarinnar svf. í árslok	2,0	1,0
Starfsmanna fjöldi aðstoðarfólks félagsmanna í árslok	58,0	59,0
Starfsmanna fjöldi samtals	60,0	60,0
3 Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2017	2016
Laun vegna rekstur NPA miðstöðvarinnar	11.195.283	7.366.065
Stjórnarlaun	200.000	400.000
Bifreiðastyrkur vegna rekstur NPA miðstöðvarinnar	109.817	143.246
Fjarskiptakostnaður vegna rekstur NPA miðstöðvarinnar	158.450	0
Dagpeningar vegna ferðalaga vegna rekstur NPA miðstöðvarinnar	239.018	0
Tryggingagjald vegna rekstur NPA miðstöðvarinnar	906.262	598.670
Lífeyrissjóðsmótframlag vegna rekstur NPA miðstöðvarinnar	1.212.202	598.370
Sjóðagjöld - mótframlög vegna rekstur NPA miðstöðvarinnar	189.253	103.864
Laun og launatengd gjöld starfsmanna samtals	14.210.285	9.210.215
Laun aðstoðarfólks félagsmanna	176.728.806	204.336.335
Bifreiðastyrkur aðstoðarfólks félagsmanna	339.880	352.130
Tryggingargjald aðstoðarfólks félagsmanna	13.277.579	15.741.538
Lífeyrissjóðsframlag aðstoðarfólks félagsmanna	17.118.820	17.631.631
Sjóðagjöld - mótframlag aðstoðarfólks félagsmanna	2.942.108	3.370.577
Annar starfsmannakostnaður starfsmanna félagsmann	10.415	0
Laun og launatengd gjöld aðstoðarfólks félagsmanna	210.417.608	241.432.211
Laun og launatengd gjöld aðstoðarfólks félagsmanna samtals	224.627.893	250.642.426
Tryggingar og annar starfsmannakostnaður:		
Trygging starfsfólks	270.716	180.899
Endurmenntun og námskeið		47.695
Kaffikostnaður vegna skrifstofu	52.020	24.896
Annar kostnaður		12.230
Tryggingar og annar starfsmannakostnaður samtals	322.736	265.720
4 Aðkeypt þjónusta		
Aðkeypt þjónusta túlka og fleira		20.000
Aðkeyptur fyrirlestur	90.000	0
Aðkeypt þjónusta samtals	90.000	20.000
Laun og tengd gjöld samtals	225.040.629	250.928.146

Skýringar, frh.:

5 Annar rekstrarkostnaður	2017	2016
<i>Rekstur húsnæðis:</i>		
Húsaleiga	577.108	546.716
Hreinlætisvörur	15.742	13.714
Rekstur húsnæðis samtals	592.850	560.430
<i>Rekstur áhalda og tækja:</i>		
Viðhald og rekstur áhalda og tækja		7.191
Gjaldfærðir rekstrarfjármunir	162.526	312.545
Gjaldfærður hugbúnaður	0	14.999
Annar kostnaður	6.827	6.584
Rekstur áhalda og tækja samtals	169.353	341.319
<i>Aðkeyptur akstur:</i>		
Aðkeyptur akstur	0	7.495
Aðkeyptur akstur samtals	0	7.495
<i>Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður:</i>		
Sími	196.830	194.600
Burðargjöld	4.122	4.274
Pappír, prentun og ritföng	187.106	48.167
Skrifstofuáhöld	0	263.385
Rekstur tölvukerfis	429.271	242.265
Annar skrifstofukostnaður	0	43.942
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður samtals	817.329	796.633
<i>Stjórnsýsla og umsýsla:</i>		
Vinna endurskoðanda	243.200	120.010
Umsýsla og bókhaldsþjónusta	7.323.683	6.168.762
Ferðakostnaður	103.937	181.154
Funda- og viðskiptakostnaður	284.652	0
Annar skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	695.329	0
Þjónustugjöld banka og Visa/Euro	41.914	31.986
Starfsábyrgðartrygging	133.745	106.836
Mismunur álagðra reiknaðra laun.gj.	8.171	(75.449)
Stjórnsýsla og umsýsla samtals	8.834.631	6.533.299
<i>Funda- og auglýsingarkostnaður:</i>		
Funda- og viðskiptakostnaður		59.494
Auglýsingar	116.650	197.727
Krónujöfnuður	48	0
Annar kostnaður	14.950	70.980
Funda- og auglýsingarkostnaður samtals	131.648	328.201
Annar rekstrarkostnaður samtals	10.545.811	8.567.377
6 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtatekjur	702.629	932.494
Vaxtagjöld	(10.741)	(46.226)
Fjármagnstekjuskattur	(138.087)	(186.064)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	553.801	700.204

Skýringar, frh.:

7 Skammtímakröfur	2017	2016
Viðskiptamenn	7.427.632	7.428.834
Fyrirframgreidd laun	(135.000)	0
Aðrar skammtímakröfur	567.811	1.505.717
Skammtímakröfur samtals	7.860.443	8.934.551
8 Handbært fé		
Reikningur nr. 0515-26-2660710	14.467.529	17.833.102
Reikningur nr. 0515-14-405266	15.561.599	10.447.269
Master Card skrifstofa	129.800	0
Master Card fyrirframgreitt	2.603	135.140
Handbært fé samtals	30.161.531	28.415.511
9 Yfirlit um eiginfjárreikninga		
Stofnfé í árslok nam 570 þúsund kr. Allir félagsmenn hafa jafnan atkvæðisrétt skv. samþykktum félagsins.		
	Stofnfé	Ójafnað eigið fé
		Samtals
Eigið fé í upphafi árs	570.000	18.892.477
(Tap) hagnaður ársins	(682.475)	(682.475)
Eigið fé í lok árs	570.000	18.210.002
10 Skammtímaskuldir		
Lánadrottinnar	7.421.419	9.828.048
Skammtímaskuldir samtals	7.421.419	9.828.048
11 Ógreitt vegna starfsfólks	2017	2016
Ógreiddur lífeyrissjóður	5.019.035	2.325.518
Ógreidd sjóðagjöld	726.578	405.108
Ógreitt orlof	1.379.436	24.856
Ógreidd staðgreiðsla	3.424.563	3.852.014
Ógreiddir skattar utan staðgreiðslu	40.146	181.706
Ógreitt vegna starfsfólks samtals	10.589.758	6.789.202
12 Aðrar skammtímaskuldir		
Ógreitt tryggingargjald	1.230.795	1.270.336
Aðrar skammtímaskuldir	1.230.795	1.270.336